



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 303 065
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSPECTIVE ASSET 1 AS
Forretningsadresse: Floodmyrvegen 23
3946 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Tormod Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 62 989 | |
| Sum kostnader | | 62 989 | |
| Driftsresultat | | -62 989 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 2 252 341 | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 1 461 238 | |
| Annen renteinntekt | | 3 326 | |
| Sum finansinntekter | | 3 716 905 | |
| Annen rentekostnad | | 2 178 800 | |
| Sum finanskostnader | | 2 178 800 | |
| Netto finans | | 1 538 105 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 475 116 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 475 116 | 0 |
| Årsresultat | | 1 475 116 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 1 475 116 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 475 116 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------------|---------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 48 671 803 | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 28 743 926 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 77 415 729 | |
| Sum anleggsmidler | | 77 415 729 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 5 | 2 252 341 | |
| Sum fordringer | | 2 252 341 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 30 083 | 30 000 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 30 083 | 30 000 |
| Sum omløpsmidler | | 2 282 424 | 30 000 |
| SUM EIENDELER | | 79 698 153 | 30 000 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,10) | 8, 9, 10 | 33 000 | 30 000 |
| Overkurs | 10 | 16 597 520 | |
| Annen innskutt egenkapital | 10 | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 16 624 950 | 24 430 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|---------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 0 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | |
| Sum egenkapital | 10 | 16 624 950 | 24 430 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | 60 450 000 | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 653 558 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 61 103 558 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 61 103 558 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -5 189 | |
| Utbytte | | 1 475 116 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 499 717 | 5 570 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 969 644 | 5 570 |
| Sum gjeld | | 63 073 203 | 5 570 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 79 698 153 | 30 000 |



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 35 55 96 20
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Prospective Asset 1 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Prospective Asset 1 AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 1 475 116 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- › vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- › konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- › vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Porsgrunn, 13. april 2018
ERNST & YOUNG AS

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor



Noter 2017 PROSPECTIVE ASSET 1 AS

Regnskapsprinsipper

Prospective Asset 1 AS driver med investering i aksjer. Selskapet har kontoradresse i Porsgrunn kommune.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 | 0 |

Note 2 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 7 353. Honorar for annen bistand utgjør kr 11 761 .

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 475 116 | |
| Konsernbidrag | 782 068 | |
| +/- Permanente forskjeller | (2 251 614) | (5 570) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (5 570) | |
| Arets skattegrunnlag | 0 | (5 570) |

| | | |
|---|----------|----------|
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
|---|----------|----------|

| | | |
|----------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |
|----------------------------------|----------|----------|

Note 4 - Investering i datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital "31. desember 2017" | Selskapets resultat for 2017 |
|----------------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Norgesbakeriene Romedal AS | Porsgrunn | 100% | 22 461 750 | 2 064 645 |

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| Mellomværende | 2017 | 2016 |
|--|------------|------|
| Lån til datterselskap Norgesbakeriene Romedal AS | 28 743 925 | 0 |
| Gjeld til Prospective AS | 653 558 | 0 |
| Fordring på Norgesbakeriene Romedal AS | 2 252 341 | 0 |

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | (5 570) | 0 | (5 570) |
| Netto forskjeller | (5 570) | 0 | (5 570) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 5 570 | 0 | 5 570 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23% | 0 | 0 | 0 |



Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 33 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 10 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|---------------------|---------------|----------------|
| PROSPECTIVE AS | 24 800 | 82,67% |
| SPILLING HOLDING AS | 2 632 | 8,77% |
| SONUS AS | 658 | 2,19% |
| Mostad, Agnar | 329 | 1,10% |
| Vehusheia, Jarle | 329 | 1,10% |
| Øyvang, Thomas | 329 | 1,10% |
| Ramslien, Kenneth | 263 | 0,88% |
| Bjørndal, Knut | 220 | 0,73% |
| Bjørndal, Øyvind | 220 | 0,73% |
| Jahren, Arve | 220 | 0,73% |
| Sum | 30 000 | 100,00% |

Note 10 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2017 | 30 000 | | (5 570) | | 24 430 |
| Økning AK/overkurs | 3 000 | 16 597 520 | | | 16 600 520 |
| Årets resultat | | | | 1 475 116 | 1 475 116 |
| Avsatt utbytte | | | | (1 475 116) | (1 475 116) |
| Egenkapital 31.12.2017 | 33 000 | 16 597 520 | (5 570) | 0 | 16 624 950 |

Note 11 - Pant og gjeld

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2017 | 2016 |
|---|--------------|------|
| Gjeld til DNB med pant sikkerhet | (60 450 000) | 0 |
| Balanseført verdi av eiendeler i datter pantsatt for egen gjeld | 53 253 270 | 0 |
| Sum | | |

Av langsiktig gjeld på kr 60 450 000 forfaller kr 44 950 000 om mer enn 5 år.

Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.